

AKW.1711.7.2023

AKW.1712.4.2023

**PLAN INSTYTUCJONALNEJ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ (ex post) NA ROK 2024
REALIZOWANEJ PRZEZ BIURO AUDYTU I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ URZĘDU MIASTA KĘDZIERZYN-KOŹLE**

Plan kontroli wewnętrznej na rok 2024 został opracowany na podstawie:

- zarządzenia nr 73/AKW/2015 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 9 lutego 2015 r. w sprawie nadania Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle (z późn. zm.),
- Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 73/AKW/2015,
- zarządzenia nr 393/Or/2019 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 2 października 2019 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle (z późn. zm.),
- zarządzenia nr 646/KZ/2012 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 20 stycznia 2012 r. w sprawie ustalenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle,
- Księgi Jakości Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, stanowiącej załącznik do zarządzenia nr 1178/Or/2012 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 6 grudnia 2012 r. (z późn. zm.).

Tabela 1. Plan instytucjonalnej kontroli wewnętrznej realizowanej przez Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej (AKW) Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle w roku 2024.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Ogólny zakres kontroli	Przewidywany termin przeprowadzenia kontroli	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 19 w Kędzierzynie-Koźlu	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	I półrocze	Elementy kontroli obejmować mogą również prowadzenie obsługi finansowej Funduszu przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie -Koźlu.
2.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: - Wydział Finansowy (Fn)	Działania w zakresie windykacji i egzekucji należności	I półrocze	
3.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: - Wydział Polityki Mieszkaniowej, Spraw Socjalnych i Zdrowia (PMS)	Wykorzystanie środków z funduszu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii	I półrocze	Kontrolą objęte mogą zostać również komórki Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle związane z realizacją zakresu kontroli, w szczególności Wydział Finansowy (Fn).
4.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: - Wydział Inwestycji, Remontów i Eksploatacji (IRE)	Dokonywanie zmian planu finansowego względem zrealizowanych wydatków	II półrocze	Kontrolą objęte mogą zostać również komórki Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle związane z realizacją zakresu kontroli, w szczególności Wydział Finansowy (Fn)
5.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: - Wydział Organizacyjny (Or) - Wydział Finansowy (Fn)	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	II półrocze	
6.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 w Kędzierzynie-Koźlu	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	II półrocze	Elementy kontroli obejmować mogą również prowadzenie obsługi finansowej Funduszu przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie -Koźlu.
7.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 11 w Kędzierzynie-Koźlu	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	II półrocze	Elementy kontroli obejmować mogą również prowadzenie obsługi finansowej Funduszu przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie -Koźlu.
8.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: - Biuro Komunikacji Medialnej (BKM) - Biuro Informatyki i Ochrony Informacji (BIO)	Udostępnianie informacji publicznej	II półrocze	

W procesie rocznego planowania kontroli uwzględniono n/w parametry:

- dostępne zasoby osobowe i z tym związany budżet czasu przewidywanego dla realizacji poszczególnych pozycji planu,
- informacje o zadaniach realizowanych w ramach innych czynności nadzoru (audyt wewnętrzny, audit SZJ), w tym częstotliwość przeprowadzania kontroli w danym zakresie,
- potrzebę objęcia systematyczną kontrolą sprawności działania elementów kontroli zarządczej w poszczególnych zadaniach gminy,

- potrzebę uwzględnienia zasobów czasowych na pozostałe zadania realizowane przez pracowników Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej (AKW) Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, w szczególności związane z uruchomieniem oprogramowania wspierającego gminne jednostki organizacyjne w zarządzaniu i wykonywaniu ustawowego obowiązku prowadzenia kontroli zarządczej oraz działania wspomagające funkcję audytu wewnętrznego,
- wyniki periodicznej obserwacji, analizy, gromadzenia danych i rozpoznawania istotnych aspektów dotyczących środowiska kontroli (zmieniającego się otoczenia),
- priorytety Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle.

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na zasadność zmiany planu, Prezydentowi Miasta Kędzierzyn-Koźle przysługuje kompetencja do wprowadzenia zmian w planie kontroli na wniosek kierownika Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej.

Kierownik Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej, w ramach sprawowanego zwierzchnictwa służbowego, dokona szczegółowego podziału zadań kontrolnych na pracowników Biura.

Niniejszy plan podlega publikacji na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle. Ponadto, jednostki organizacyjne Gminy Kędzierzyn-Koźle, wytypowane do objęcia kontrolą, zostaną poinformowane o planowanej realizacji zadania w drodze indywidualnego pisemnego (mailowego) powiadomienia.

KIEROWNIK BIURA AUDYTU
I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Audytor Wewnętrzny

Mariusz Wiśniewski

Zatwierdzam:

PREZYDENT MIASTA

Sabina Nowosielska